

# 目 录

一、控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况 的专项审计说明·····	第 1—2 页
二、控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表···	第 3-5 页
三、附件·····	第 6—9 页
(一) 本所营业执照复印件·····	第 6 页
(二) 本所执业证书复印件·····	第 7 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件·····	第 8—9 页

# 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及 清偿情况的专项审计说明

天健审〔2024〕2-212号

湖南新五丰股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖南新五丰股份有限公司（以下简称新五丰公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的新五丰公司管理层编制的2023年度《控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表》（以下简称资金占用情况表）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供新五丰公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为新五丰公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解新五丰公司2023年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况，资金占用情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

新五丰公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定编制资金占用情况表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对新五丰公司管理层编制的资金占用情况表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，新五丰公司管理层编制的资金占用情况表在所有重大方面符合《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定，如实反映了新五丰公司2023年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年四月十九日

### 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表

2023年度

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计	-	-	-								
前大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计	-	-	-								
总计	-	-	-								
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	湖南省粮油食品进出口集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款		1.85		1.85	-	鲜肉款	经营性往来	
	湖南粮食集团有限责任公司	与母公司受同一公司控制	应收账款	1.35	51.71		51.10	1.96	鲜肉款	经营性往来	
	湖南省现代农业产业控股集团有限公司	母公司	应收账款	0.09				0.09	鲜肉款	经营性往来	
	长沙金果百货有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款		1.20		1.14	0.06	鲜肉款	经营性往来	
	湖南双联冷链物流有限公司	受同一母公司控制	应收账款		11.93		11.63	0.30	冷藏费	经营性往来	
	湖南省现代农业产业控股集团有限公司	母公司	预付款项	4.16				4.16	农博会参展费	经营性往来	
	金健农产品(湖南)有限公司	受同一母公司控制	预付款项		1,011.15		926.45	84.70	原料采购款	经营性往来	
	湖南省机械工业设计研究院有限公司	母公司的托管公司	预付款项	35.87				35.87	设计及污水运营费	经营性往来	
	湖南粮食集团有限责任公司	与母公司受同一公司控制	其他应收款			6.73			6.73	往来款	经营性往来
	湖南现代农业国际发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		31.50			31.50	-	押金保证金	经营性往来
	湖南原生物科技股份有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		29.83	12.74		39.13	3.44	代垫污水处理日常支出	经营性往来
	湖南湘猪科技股份有限公司	联营企业	其他应收款			308.39			308.39	应收租赁款	经营性往来
	深圳华实高实业发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		0.65			0.65	-	房屋租赁押金	经营性往来

### 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表

2023年度

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	湖南长株潭广联生猪交易市场有限公司	控股子公司	其他应收款	8.24	503.67		475.17	36.74	往来款	非经营性往来
	广东新五丰牧业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	1,427.61	207.33		718.28	916.66	往来款	非经营性往来
	广州壮壮科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款	983.31	136.74		917.96	202.09	往来款	非经营性往来
	绥宁新五丰农牧发展有限公司	控股子公司	其他应收款	3,687.53	2,139.51		4,751.97	1,075.07	往来款	非经营性往来
	未阳新旭畜牧有限公司	控股子公司	其他应收款	5,032.68	6,215.84		6,238.10	5,010.42	往来款	非经营性往来
	湖南新高农牧有限责任公司	控股子公司	其他应收款	1,273.66	3,141.12		3,774.68	640.10	往来款	非经营性往来
	湖南新高农牧有限责任公司	控股子公司	其他应收款	2.21	9.79		12.00	-	往来款	非经营性往来
	双峰县吉宏农牧开发有限责任公司	全资子公司	其他应收款	0.07	0.03			0.10	往来款	非经营性往来
	衡阳新炬畜牧有限公司	控股子公司	其他应收款	1,929.64			1,929.64	-	往来款	非经营性往来
	湖南大齐牧业有限公司	全资子公司	其他应收款	3,537.91	1,546.68		23.87	5,060.72	往来款	非经营性往来
	湖南舜新食品有限公司	控股子公司	其他应收款	150.36	49.69		200.05	-	往来款	非经营性往来
	湖南韶山长丰畜牧有限公司	全资子公司	其他应收款	1.50	1.25		2.75	-	往来款	非经营性往来
	东安新五丰生物饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	1,000.00	77.38		1,070.88	6.50	往来款	非经营性往来
	湖南双新食品有限公司	控股子公司	其他应收款		45.86		43.34	2.52	往来款	非经营性往来
	衡东鑫邦牧业发展有限公司	全资子公司	其他应收款		6,283.50		972.86	5,310.64	往来款	非经营性往来
	湖南天翰牧业发展有限公司	全资子公司	其他应收款		6,164.48		1,100.00	5,064.48	往来款	非经营性往来
	湖南天勤牧业发展有限公司	全资子公司	其他应收款		4,318.86		100.00	4,218.86	往来款	非经营性往来
	龙山天翰牧业发展有限公司	全资子公司	其他应收款		15,446.94		0.21	15,446.73	往来款	非经营性往来
	新化县久阳农业开发有限公司	全资子公司	其他应收款		5,859.59		9.59	5,850.00	往来款	非经营性往来
	郴州市下思田农业科技有限公司	全资子公司	其他应收款		556.59		0.14	556.45	往来款	非经营性往来



控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表

2023年度

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	湖南网岭伍零贰饲料有限责任公司[注]	全资子公司	其他应收款		19.28		17.04	2.24	往来款	非经营性往来
	会同天心生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款		0.39		0.14	0.25	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	湖南湘猪科技股份有限公司	联营企业	应收账款	23.28	195.30		206.79	11.79	饲料款	经营性往来
	湖南省现代冷链物流控股集团有限公司	联营企业	应收账款		13,157.48		13,121.05	36.43	货款	经营性往来
	西藏隆子县玉麦湘科技发展有限责任公司	联营企业	预付款项	600.00				600.00	生猪采购款	经营性往来
	湖南建工集团有限公司	母公司对本公司行使表决权的一致行动人	其他非流动资产	795.20			795.20	-	预付工程建设首付款	经营性往来
总计	-	-	-	20,556.65	67,483.00		37,545.16	50,494.49		-

[注]本期期初余额与2022年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表期末余额存在685.43万元差异，系公司于2023年5月16日同一控制下企业合并湖南网岭伍零贰饲料有限责任公司，湖南新五丰股份有限公司应收湖南网岭伍零贰饲料有限责任公司685.43万元在本期期初未予列示

法定代表人：

  


主管会计工作的负责人：

  


会计机构负责人：

  




国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖南新五丰股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019803

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为湖南新五丰股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





湖南省注册会计师协会  
年度检验登记 2017.3.15  
Annual Renewal Registration 年度任职资格检查合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会  
2015.3.18  
年度任职资格检查合格专用章

湖南省注册会计师协会  
2016年3月14日  
年度任职资格检查合格专用章

证书编号: 430100020017  
No. of Certificate  
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1998 年 12 月 04 日  
Date of Issuance



姓名	李剑
Sex	男
出生日期	1970-03-07
工作单位	天健会计师事务所(普通合伙)湖南分所
身份证号码	430111197003070431
Identity card No.	



仅为湖南新五丰股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李剑是中国注册会计师，未经李剑本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 330000015844  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 01 日  
 Date of Issuance 年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

2021年度任职资格检查合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.4.4  
 年度任职资格检查合格专用章

2020.5.18  
 年度任职资格检查合格专用章

2018年3月22日  
 年度任职资格检查合格专用章



姓名: 周黎  
 Full name: 周黎

性别: 男  
 Sex: 男

出生日期: 1987-11-28  
 Date of birth: 1987-11-28

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

身份证号码: 362201198711282014  
 Identity card No. 362201198711282014



仅为湖南新五丰股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周黎是中国注册会计师，未经周黎本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。